

NÁVRH

Závěrečný účet Obce Obeckov

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Obec Obeckov

Spracovala: Ing. Marcela Maslaňáková

Skontrolovala: Ing. Katarína Vargová, PhD.

V Obeckove dňa : 23.05.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa :

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako vyrovnaný (bežný rozpočet aj kapitálový rozpočet).

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 19.12.2016 uznesením č. 16/2016

Rozpočet bol zmenený 1x :

- presun finančných prostriedkov medzi jednotlivými položkami, schválený obecným zastupiteľstvom dňa 30.11.2017 uznesením č. 21/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	219 597	219 597
z toho :		
Bežné príjmy	173 597	173 597
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	46 000	46 000
Výdavky celkom	219 597	219 597
z toho :		
Bežné výdavky	171 555	171 555
Kapitálové výdavky	48 042	48 042
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
219 597	234 433,01	106,7 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 219 597 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 234 433,01 EUR, čo predstavuje 106,7 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173 597	196 644,28	113,3 %

Z rozpočtovaných bežných príjmov 173 597 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 196 644,28 EUR, čo predstavuje 113,3 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
156 530	177 485,83	113,4 %

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 134 924 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 155 955,64 EUR, čo predstavuje plnenie na 115,6 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 17 176 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 17 321,69 EUR, čo je 100,8 % plnenie. Z toho príjmy za dane z pozemkov boli v sume 15 199,29 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 093,66 EUR a dane z bytov boli v sume 28,74 EUR.

Daň za psa 418 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3 790,50 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
17 067	15 363,77	90 %

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 309 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 1 452,99 EUR, čo je 111 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 199,49 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov, objektov a zariadení v sume 253,50 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 15 748 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 859,69 EUR, čo je 88 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem:

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 310 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 322,50 EUR, čo je 104 % plnenie.

Poplatky za služby: použitie domu smútku a vyhlásenie rozhlasom v sume 294 EUR,

Platby za stravné v sume 13 243,19 EUR.

Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia

Úroky z tuzemských účtov finančného hospodárenia v sume 1,12 EUR.

Iné nedaňové príjmy

Príjmy z vratiek neboli rozpočtované a skutočný príjem k 31.12.2017 bol v sume 49,97 EUR.

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 794,68 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 794,68 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad B.B. odbor školstva	1 630,00	Výchova a vzdelávanie MŠ
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	159,06	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR sekcia VS	18,00	Register adries
ÚPSVaR Veľký Krtíš	759,17	Pracovné pomôcky nezamestnaní
ÚPSVaR Veľký Krtíš	452,20	Hmotná núdza - dávka občanovi
Ministerstvo vnútra SR	628,65	Voľby
Okresný úrad Veľký Krtíš	90,00	Skladník CO
ÚPSVaR Veľký Krtíš	41,00	Príspevok na stravu detí HN v MŠ
ÚPSVaR Veľký Krtíš	16,60	Príspevok na vzdelávacie pomôcky pre deti v HN MŠ

Granty a transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov nebol žiadny príjem k 31.12.2017.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
46 000	37 788,73	82

Z rozpočtovaných finančných príjmov 46 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 37 788,73 EUR, čo predstavuje 82 % plnenie.

V roku 2017 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 37 788,73 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
219 597	233475,43	106,3

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 219 597 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 233 475,43 EUR, čo predstavuje 106,3 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Obec

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
171 555	170 016,45	99,1

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 171 555 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 170 016,45 EUR, čo predstavuje 99,1 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patria:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 74 847 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2017 v sume 64 916,54 EUR, čo je 86,7 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 027 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 40 140,24 EUR, čo je 111,4 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 56 457 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 60 436,49 EUR, čo je 107 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ a MŠ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštovné a telekomunikačné služby, materiál, knihy, časopisy, noviny, reprezentačné, rutinná a štandardná údržba budov, strojov, zariadení a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
48 042	63 458,98	132

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 48 042 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 63 458,98 EUR, čo predstavuje 132 % čerpanie. Nakoľko bežné príjmy v r. 2017 boli vyššie ako rozpočtované, boli použité na kapitálové výdavky, ktoré boli v priebehu roku 2017 priebežne schválené na čerpanie jednotlivých kapitálových položiek.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup prevádzkových strojov prístrojov a zariadení a špeciálnych strojov prístrojov a zariadení

Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia – v tomto roku uhradené 1 835,25 €

Rekonštrukcia a modernizácia verejného rozhlasu v sume 4 230,14 €

Rozšírenie kamerového systému v sume 2 658,96 €

Nákup motorových nožníc na údržbu verejnej zelene v sume 289,36 €

b) Rekonštrukcia a modernizácia

Rekonštrukcia a modernizácia Domu smútku v sume 34 965,66 €

Rekonštrukcia a modernizácia - výmena plastových okien a dverí Kultúrny dom a OcÚ v sume 12 599,32 €

Rekonštrukcia a modernizácia detského ihriska - herných prvkov v sume 3 084,- €

Rekonštrukcia a modernizácia osvetlenia betónovej plochy v sume 776,40 €

Rekonštrukcia a modernizácia - vykonané práce na OcÚ a KD v sume 479,40 €

Rekonštrukcia a modernizácia webovej stránky v sume 468,00 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov nebolo skutočne čerpané k 31.12.2017.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 €
Bežné príjmy spolu	196 644,28
z toho : bežné príjmy obce	196 644,28
Bežné výdavky spolu	170 016,45
z toho : bežné výdavky obce	170 016,45
Bežný rozpočet	26 627,83
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	63 458,98
z toho : kapitálové výdavky obce	63 458,98
Kapitálový rozpočet	-63 458,98
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-36 831,15
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	37 788,73
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	37 788,73
PRÍJMY SPOLU	234 433,01
VÝDAVKY SPOLU	233 475,43
Hospodárenie obce	957,58

Prebytok /schodok/ rozpočtu obce v zmysle § 16 ods. 8 a § 10 ods. 3 písm. a) a b) bol vyčíslený rozdiel medzi príjmami a výdavkami nasledovne:

Bežné príjmy: 196 644,28	Bežné výdavky: 170 016,45	Prebytok: 26 627,83
Kapitálové príjmy: 0,00	Kapitálové výdavky: 63 458,98	Schodok: -63 458,98

Obec dosiahla za rok 2017 schodok rozpočtu vo výške 36 831,15 EUR.

Na základe vstupu finančných operácií /vyrovnanie rozpočtu/ v sume 37 788,73 /príjem 234 433,01 EUR - výdavok 233 475,43/ je výsledok rozpočtu 957,58 EUR.

Výsledok rozpočtovaného hospodárenia v zmysle § 16 zák. č. 583/2004 Z.z. činí sumu **957,58 EUR.**

Zostatok na finančných účtoch k 31.12.2017 činí **36 633,47 EUR** (účty v banke 35 675,89 EUR a hotovosť v pokladni 957,58 EUR).

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu na rok 2018 vo výške 36 548,92 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu a sociálneho fondu)

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	16 000,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	21 788,73
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	1 239,81
KZ k 31.12.2017	36 548,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	127,85
Prírastky - povinný prídelen - 1,5 % KZ	792,52
- ostatné prírastky	-
Úbytky - závodné stravovanie	50,76
- na regeneráciu	763,70
- ostatné úbytky	21,36
KZ k 31.12.2017	84,55

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu		
Neobežný majetok spolu	458 602,06	529 921,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	370 134,06	440 408,35
Dlhodobý finančný majetok	88 468,00	88 468,00
Obežný majetok spolu	75 704,12	39 530,58
z toho :		
Zásoby	0	46,07
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2 203,57	2 851,04
Finančné účty	73 500,55	36 633,47
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	228,73	263,97

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	534 534,91	569 715,90
Vlastné imanie	264 436,15	267 394,74
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	2 097,42	2 097,42
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	262 338,73	265 297,32
Záväzky	9 267,82	28 682,72
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	175,79	18 230,74
Krátkodobé záväzky	9 092,03	10 451,98
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	260 830,94	273 638,44

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00	EUR
- voči dodávateľovi GREP verejné osvetlenie	18 094,00	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00	EUR
- voči zamestnancom (výplata 15.1.2018)	4 852,36	EUR
- voči poisťovniam (odvody 15.1.2018)	3 536,85	EUR
- daňovému úradu (úhrada 15.1.2018)	722,53	EUR
- záväzky zo sociálneho fondu	136,74	EUR
- iné záväzky dodávateľom splatné v roku 2018	1 340,24	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

V obci nie sú zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2017 poskytla dotácie v súlade s pravidlami o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky - kapitálové výdavky na	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)
Telovýchovná jednota Družstevník Sklabiná - bežné výdavky na športovú činnosť	900 EUR	900 EUR	0
Občania obce: Ženy nad 55+, Muži nad 60+ balíčky ovocia na vianoce	639 EUR	639 EUR	0
Farský úrad Sklabiná – Laktišov beh Sklabiná/Obeckov/Nová Ves + ceny tombola	342 EUR	342 EUR	0
Zväz invalidov – schôdza, - športová repoz.	160 EUR	160 EUR	0
ZŠ Dolné Plachtince – príspevok na šport	100 EUR	100 EUR	0
Pohrebné trovy občanovi v hmotnej núdzi	549 EUR	549 EUR	0

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- rozpočtom VÚC

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným inštitúciám

- prostriedky zriaďovateľa

Zriadená inštitúcia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	% z podielových daní
MŠ Obeckov	67 763,39	67 763,39	38,2 %

- Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
OU školstvo	Prenesené kompetencie	1 630,-	1 630,-	0
ÚPSVaR	Pomôcky na vzdel. deti v HN v MŠ	16,60	16,60	0
ÚPSVaR	Stravné pre deti v HN	41,-	41,-	0
MV SR	Register obyvateľov	159,06	159,06	0
MV SR	Register adries	18,00	18,00	0
OU	CO skladník	90,00	90,00	0

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Poskytovateľ - účel	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Prenos finančných prostriedkov do ďalšieho roka
MF SR – na rekonštrukciu Domu smútku	13 500 EUR	13 500 EUR	0 EUR

- Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
	0	0	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Obec neúčtuje v programovom rozpočte.

.....
Vypracovala: Ing. Maslaňáková

.....
Predkladá: Ľudovít Roško
starosta obce

V Obeckove, dňa 23.05.2018

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie vyjadrenie hlavného kontrolóra za rok 2017.

Odporúčanie kontrolóra: v roku 2018 upravovať a navyšovať rozpočet podľa potrieb v priebehu rozpočtového roka – po schválení v Obecnom zastupiteľstve.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad.**

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 36 548,92 EUR.

Rezervný fond bude použitý na bežné a kapitálové výdavky obce.